

VERBALE N. 07/2024 del 09 Luglio 2024

DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGLIO di BRESCIA

In data 09 Luglio 2024 alle ore 9.30, si sono riuniti presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/C Brescia il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti;

Assiste alla riunione la dott.ssa Doriana Bellani.

Normativa societaria:

- Attività degli organi sociali

Il libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione composto di 200 pagine, regolarmente vidimato in data 06/07/2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n.10298, risulta stampato fino alla pag.103, con la trascrizione del verbale del 30/04/2024 ;

Il libro dei verbali del Consiglio Utenti composto di 200 pagine, regolarmente vidimato in data 23/05/2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n.10229, risulta stampato fino alla pag.80, con la trascrizione del verbale del 27/06/2024;

Il libro dei verbali del Collegio dei Revisori, composto da 200 pagine, e regolarmente vidimato in data 27/07/2022 presso il Registro delle Imprese di Brescia, con Repertorio n.9581, risulta stampato fino alla pag.72, con la trascrizione del verbale n. 06 del 23/04/2024.

Rapporti bancari e postali:

la dott.ssa Doriana Bellani dichiara che alla data odierna, non risultano aperti conti correnti postali o bancari intestati al Consorzio dell'Oglio oltre a quelli di seguito riportati:

Conto Corrente ORDINARIO bancario IBAN IT90L0538711238000042717026 BPER BANCA SPA che riporta un **saldo positivo alla data odierna di euro 290.356,55;**

Conto Corrente VINCOLATO – PNSI IBAN IT78I0538711238000042713049 BPER BANCA SPA che riporta un **saldo positivo alla data odierna di euro 4.285,19 ;**

Conto Corrente VINCOLATO – PNRR IBAN IT58Y0538711238000003644319 BPER BANCA SPA –Filiale: Corso Martiri della Libertà, 13 – 25122 Brescia Codice agenzia: 3065 che riporta un **saldo positivo alla data odierna di euro 60.622,34.**

Le giacenze riscontrate ammontano pertanto complessivamente ad euro 355.264,08.

-VERIFICA DI CASSA AL 09/07/2024

AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2024 euro 118.511,94

Saldo contabile al 1/1/2024 euro 118.511,94

Dal libro giornale tenuto col sistema informatico alla data del 09/07/2024 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 1/1/2024 euro 118.511,94 +

Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.22) euro 1.684.434,44 +

Pagamenti (mandati dal n.1 al n.328) euro 1.446.854,83 -

Saldo contabile Consorzio al 09/07/24 euro 356.091,55

Saldo estratto conto Banca al 09/07/24 euro 355.264,08

Il saldo risultante dai CC Bancari e quello del libro giornale non concordano per euro 827,47 la differenza è da imputare a Provvisori in Uscita Mandati euro 827,47; relativa agli interessi passivi di competenza sul finanziamento ricevuto di complessivi euro 500.000,00 per adeguamento sismico casa di guardiania in Sarnico.

Consistenza di cassa:

Il fondo cassa per minute spese - stabilito nel suo limite massimo in euro 2.500,00, alla data odierna, presenta quindi un saldo di euro 1.083,55.

La dott.ssa Doriana Bellani dichiara che la cassa denaro viene fisicamente conservata in una cassetta di metallo custodita.

Il Collegio riscontra la presenza di quanto segue :

n. 13 banconote da euro 5 : totale euro 65,00

n. 15 banconote da euro 10 : totale euro 150,00

n. 13 banconote da euro 20 : totale euro 260,00

n. 12 banconote da euro 50 : totale euro 600,00

monete varie : totale euro 8,55

TOTALE CASSA CONTANTI 1.083,55

Cassa Assegni/Clienti:

Alla data odierna, la scheda contabile del conto cassa assegni/clienti presenta un saldo pari ad € 0,00. Non sono stati incassati assegni nel periodo intercorrente tra la presente verifica e la precedente.

Verifica della situazione contabile

Relativamente alle verifiche dei pagamenti e riscossioni effettuati dall'Azienda, il Collegio esamina a campione:

MANDATI:

Mandato n.310 del 19/06/2024 €1.546,63 - Relativo a spese telefoniche per acquisizione dati fornitore Hortus srl;

Mandato n.313 del 20/06/2024 € 3.439,80 - Relativo al pagamento della fattura n.FATTPA 11_24 del 20/06/2024 dell'Ingegnere Maurizio Gandolfo per incarico di Ingegnere Responsabile diga di Sarnico;
Mandato 238 del 20/05/2024 €2.757,23 – Trattasi di pagamento a favore del dipendente signor Sergio Cressi del premio incentivante per l'anno 2023;

Mandato n.209 del 03/05/2024 € 10.000,00 – Quota di convenzione mese di aprile/maggio con il Consorzio del Ticino come da convenzione esistente;

Mandato 147 del 02/04/2024 € 500,00 – Rimborso locazione mensile dipendente Maestrelli – come da convenzione del 10/11/2022;

Mandato 157 del 04/04/2024 € 471,47 – Simona Schinoppi – Reintegro fondo minute spese;

REVERSALI:

Reversale n.20 del 12/06/2024 € 150.200,80 – Trattasi dell'incasso del versamento del contributo utenti per la copertura dei costi di funzionamento.

- Adempimenti Normativa Fiscale:

Risultano versati con Modello F24, presentato attraverso il servizio ENTRATEL:

- in data 7/6/2024 protocollo telematico n.24060512034951376 n. 000001 - DELEGA F24 € 1.567,00
ACCONTO IMU BRESCIA E SARNICO ANNO 2024;
- in data 07/6/2024 protocollo telematico n. 24060512062052292 n. 000001 - DELEGA F24 € 148,00
ACCONTO IRES ANNO 2024;
- in data 07/6/2024 protocollo telematico n. 24060512125354569 n. 000001 - DELEGA F24 € 420,00
TARI BRESCIA ANNO 2024.

- Normativa assistenziale, previdenziale e infortunistica:

- Versamenti

Il Collegio attesta il pagamento degli oneri sociali relativi al personale e sostenuti nel periodo aprile/maggio/giugno 2024.

I versamenti sono stati effettuati nei termini previsti dalla legge, sulla base dei modelli F24 quietanzati, come descritto in dettaglio nella sezione relativa al controllo contabile.

- Ritenute fiscali e Contributi previdenziali ed assistenziali

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 24/04/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24042412165917892 n. 000001 - DELEGA F24 € 2.217,51;
- protocollo telematico n. 24042412031361865 n. 000001 - DELEGA F24 € 3.649,83.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 20/05/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24052013351464491 n. 000001 - DELEGA F24 € 5.789,97;
- protocollo telematico n. 24052013420764938 n. 000001 - DELEGA F24 € 8.035,42.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 13/06/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24061316390034998 n. 000001 - DELEGA F24 € 2.480,63;
- protocollo telematico n. 24061316455539493 n. 000001 - DELEGA F24 € 4.203,60.

Imposte e tasse annuali

Versamento IRAP nel periodo aprile/maggio/ giugno 2024 € 4.281,00. I versamenti sono effettuati mensilmente mediante bonifico a favore di Regione Lombardia, come si evince dalla documentazione esibita:

- Irap aprile 2024 di euro 1.075,00 versata con mandato n. 194 del 02/5/2024;
- Irap maggio 2024 di euro 2.064,00 versata con mandato n. 240 del 20/5/2024;
- Irap giugno 2024 di euro 1.142,00 versata con mandato n. 306 del 17/06/2024.

Il Collegio termina la verifica alle ore 11:30 .

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Dott. Dario Brambilla Componente

Dott. Vaifro Calveti Componente